



**AYUNTAMIENTO DE DONOSTIA-SAN SEBASTIÁN**

---

**LIQUIDACIÓN EJERCICIO 2022**

## **Situación Financiera a 31/12/2022 : BUENA**

- ✓ Fondos Líquidos a 31/12/2022: 64,4 Millones de €
- ✓ Deuda no dispuesta de ejercicios anteriores: 27,9 M.
- ✓ Deuda prevista para 2023: 7,2 M.
- ✓ No se preveen contratar Operaciones de Tesorería en 2023
- ✓ Pago a Proveedores: 16,59 días

## FASES DE EJECUCION DEL GASTO

C

A

D

O

P

0 - P RESIDUOS (Acreedores)

D - O

Saldo de Disposiciones

A - D

“ “ Autorizaciones

C - A

“ “ Créditos

### REMANENTES DE CREDITO

Se incorporan al Ejercicio siguiente si hay suficientes Recursos Financieros, mediante una modificación presupuestaria denominada Incorporación de Remanentes de Crédito.

## RESUMEN GASTOS 2022

Créditos para gastar		499.205.387,06
Encargos pendientes a adjudicar (FASE A)	87,08 %	434.731.029,45
Encargos no concluidos (FASE D)	84,67 %	422.710.475,92
Créditos gastados (FASE O)	71,63 %	357.578.714,96
Créditos imputados al 2023	92,97 %	113.929.224,50
Créditos Disponibles 2023	7,03 %	8.615.222,45

## FASES DE EJECUCION DEL INGRESO

P

C

R

I

R - I RESIDUOS (Deudores)

P - C

C - R

Compromisos de Ingreso

Previsiones de Ingreso

**Junto con: Remanente de Tesorería.**

**Constituyen Recursos Financieros para la modificación presupuestaria de Incorporación de Remanentes de Crédito.**

## **DEUDORES**

**88.885.346,71**

◆ Presupuestarios (R – I)	104.056.984,38
◆ Previsión Dudoso Cobro	- 21.719.350,61
◆ No Presupuestarios	6.547.712,94

## **DEUDORES NO PRESUPUESTARIOS**

**6.547.712,94**

◆ Anoeta Kiroldgia	3.700.000,00
◆ Etxegintza	1.117.756,00
◆ Escuela de Música	788.507,64
◆ Anticipos al personal	592.923,94
◆ Anticipo Juzgados, Gestorias y Otros (Viajes, Departamentos etc.)	348.525,36

## ACREEDORES

**31.218.963,04**

- ◆ Presupuestarios (O – P) 14.606.263,45
- ◆ No Presupuestarios 16.612.699,59

## ACREEDORES NO PRESUPUESTARIOS 16.612.699,59

◆ Fianzas	8.595.763,33
◆ CAPV	1.846.721,28
◆ Retenciones IRPF	2.445.441,44
◆ San Bartolome	1.500.000,00
◆ Comision Europea	423.298,81
◆ Canon Agua y Cuota Cámara	141.762,62
◆ Otros	1.659.712,11



## 1º OBTENCIÓN DEL REMANENTE DE TESORERÍA

◆ Fondos líquidos a 31.12.2022	66.473.778,12
◆ Deudores	110.604.697,32
◆ Acreedores	- 30.900.844,24
◆ Ajustes (dudoso cobro y desviación)	- 23.633.184,25
	<hr/>
<i>Remanente de Tesorería</i>	<i>122.544.446,95</i>

## 2º REMANENTE DE TESORERÍA Y ACTUACIONES EN MARCHA

◆ Remanente de Tesorería	122.544.446,95
◆ Gastos en tramitación	- 113.929.224,50
	<hr/>
<i>Excedente Ejercicio 2023</i>	
<i>8.615.222,45</i>	

## 3º APLICACIÓN DEL EXCEDENTE

Sería conveniente no utilizar el total del excedente hasta comprobar la normal ejecución de ingresos y gastos de 2023.

<b><u>DEUDORES PRESUPUESTARIOS A 31/12/2022</u></b>	<b>104.056.984,38</b>
---	-----------------------

<b><u>DEUDORES PRESUPUESTARIOS A 31/03/2023</u></b>	<b>44.459.007,01</b>
---	----------------------

<b><u>ACREEDORES PRESUPUESTARIOS A 31/12/2022</u></b>	<b>14.606.263,45</b>
---	----------------------

<b><u>ACREEDORES PRESUPUESTARIOS A 31/03/2023</u></b>	<b>4.214.759,60</b>
---	---------------------

## 4º EXPLICACIÓN DE LA LIQUIDACIÓN DEL EJERCICIO 2022

<b>ELEMENTOS POSITIVOS</b>	<b>44.093.884,81</b>
----------------------------	----------------------

* <i>Superávit 2020 no utilizado</i>	8.615.222,45
--------------------------------------	--------------

* <i>Aumento Ahorro Corriente</i>	22.157.844,36
-----------------------------------	---------------

* <i>No disposición prestamos 2022</i>	13.320.818,00
--	---------------

<b>ELEMENTOS NEGATIVOS</b>	<b>3.269.475,47</b>
----------------------------	---------------------

* <i>Anulación Residuos de Ingresos Ordinarios</i>	1.427.708,06
--	--------------

* <i>Mayor dudoso cobro</i>	1.841.767,41
-----------------------------	--------------

## 5º VARIACIONES DE INGRESOS ORDINARIOS MÁS SIGNIFICATIVOS (Millones de €)

Fondo Foral de Financiación Municipal	+ 5,4
IAE	+ 1,5
ICIO	+ 0,15

## 5º VARIACIONES DE INGRESOS DE CAPITAL MÁS SIGNIFICATIVOS (2)

### Menores ingresos de capital

Nuevos préstamos no dispuestos presupuesto 2022	- 13,3
---	--------

## 6º INGRESOS DE DUDOSO COBRO NORMA FORAL 21/2003

- ✓ Dudoso Cobro todo lo que tenga antigüedad superior a 2 años.
- ✓ Pendiente de Cobro anterior a 31/12/2020 21.719.350,61

## 7º MENORES GASTOS

	Liquidación 2022	%	Liquidación 2021	%
Personal	88.522.118,93	29,07	84.838.784,30	29,67
Funcionamiento	96.880.880,64	31,82	96.224.781,53	33,65
Intereses	388.200,96	0,12	461.821,85	0,16
Transferencias	118.670.297,01	38,97	104.402.829,49	36,51
<b>I. Corrientes</b>	<b>304.461.497,54</b>	<b>100</b>	<b>285.928.217,17</b>	<b>100</b>



## 8º EVOLUCIÓN DEL AHORRO CORRIENTE (1)

<b>Previsión de Ahorro Corriente en el Presupuesto</b>	<b>7.366.506,00</b>
--	---------------------

♦ <i>Ingresos Corrientes</i>	<i>322.257.058,00</i>
------------------------------	-----------------------

♦ <i>Gastos Corrientes</i>	<i>- 314.890.552,00</i>
----------------------------	-------------------------

<b>Ahorro Corriente generado</b>	<b>29.524.350,36</b>
----------------------------------	----------------------

♦ <i>Ingresos Corrientes</i>	<i>340.406.995,37</i>
------------------------------	-----------------------

♦ <i>Gastos Corrientes</i>	<i>- 310.882.645,01</i>
----------------------------	-------------------------

<b>Variación del Ahorro Corriente</b>	<b>22.157.844,36</b>
---------------------------------------	----------------------

**9º EVOLUCIÓN DE LA DEUDA**

<b>Deuda a 31.12.2021</b>	<b>72.769.978,38</b>
<b>Deuda a 31.12. 2022</b>	<b>66.101.899,02</b>
<b>Variación de la Deuda</b>	<b>- 6.668.079,36</b>
<b>Deuda / Ingresos ordinarios</b>	<b>19,42 %</b>
<b>Indice Legal</b>	<b>70 %</b>

## 10º RATIOS DE INTERES

### Variación de los Ingresos Corrientes

<i>Liquidación 2022</i>	340.406.995,37
<i>Liquidación 2021</i>	326.758.697,22
<i>Variación</i>	+ 4,18 %

### Variación de los Gastos Corrientes

<i>Liquidación 2022</i>	304.461.497,54
<i>Liquidación 2021</i>	298.094.912,99
<i>Variación</i>	+2,14 %

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<i>Servicio de deuda/Gasto corriente</i>	2,24%	4,24%
<i>Servicio de deuda/Ingreso corriente</i>	2%	3,86%

## 11° ESTABILIDAD PRESUPUESTARIA Y SOSTENIBILIDAD FINANCIERA: LAS CLAVES

### 1. ESTABILIDAD PRESUPUESTARIA

(Derechos Reconocidos Capítulos 1 a 7 de Ingresos) - (Obligaciones

Reconocidas Capítulos 1 a 7 de Gastos)

**Positivo**

**Liquidación Ejercicio 2022**

**35.472.384,59**

**SUSPENSIÓN DE LAS REGLAS FISCALES**

## EJECUCION DEL PRESUPUESTO DE GASTOS

	<u>2019</u>	<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>2022</u>
<b>Presupuesto Ordinario</b>	<b>314.360.217</b>	<b>331.657.025</b>	<b>313.620.038</b>	<b>331.523.893</b>
<b>Obligaciones Reconocidas Ordinarias</b>	<b>280.998.810</b>	<b>297.390.249</b>	<b>285.928.217</b>	<b>304.461.498</b>
<b>Inversiones Presupuesto</b>	<b>166.966.754</b>	<b>154.586.095</b>	<b>130.749.640</b>	<b>112.804.981,39</b>
<b>Inversiones Obligaciones Reconocidas</b>	<b>63.916.108</b>	<b>41.437.399</b>	<b>45.517.869</b>	<b>39.152.200,57</b>

## EJECUCION DEL PRESUPUESTO DE GASTOS

	<u>2019</u>	<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>2022</u>
Presupuesto Definitivo	481.326.971,03	486.243.123,00	499.440.241,91	499.205.387,06
Gastos Autorizados	434.659.289,45	428.296.671,00	447.594.031,34	434.731.029,45
<u>Gastos Autorizados</u>				
Presupuesto Definitivo	<b>90,30%</b>	<b>88,08%</b>	<b>89,61%</b>	<b>87,08%</b>
Obligaciones Reconocidas	344.914.917,97	338.827.647,00	373.095.118,27	357.578.714,96
<u>Obligaciones Reconocidas</u>				
Presupuesto Definitivo	<b>71,66%</b>	<b>69,68%</b>	<b>74,70%</b>	<b>71,62%</b>